

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie finansowe Ośrodka Sportu i Rekreacji w Gostyniu, z siedzibą w Gostyniu, ul. Starogostyńska 9 a zostało sporządzone zgodnie z zasadą rachunkowości, przewidzianą ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i>
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gostyniu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Starogostyńska 9a, 63 – 800 Gostyń
1.3	adres jednostki
	ul. Starogostyńska 9a, 63 – 800 Gostyń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Przedmiotem działalności określonym w statucie jednostki jest administrowanie obiektami oraz urządzeniami sportowymi i turystycznymi, jak również gospodarowanie nimi w zakresie właściwej eksploatacji i konserwacji, przygotowania i udostępniania obiektów dla organizatorów imprez sportowych i turystycznych, współpraca ze stowarzyszeniami kultury fizycznej, placówkami oświatowymi oraz innymi jednostkami (instytucjami) w zakresie prawidłowej realizacji procesu wychowania fizycznego, uprawiania sportu oraz prowadzenia rehabilitacji ruchowej. Dodatkową działalnością Jednostki jest udostępnianie na podstawie umowy najmu obiektu hotelarsko- gastronomicznego oraz lokali i pomieszczeń będących w administracji Ośrodka.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Jednostka nie wpisuje wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce, które są obligatoryjne i zgodne za przepisami prawa lecz wykazuje wybrane elementy, które jednostka może zastosować, ponieważ ustawa o rachunkowości daje możliwość wyboru m.in. przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów, tj:</i> 1) <i>zasad wyceny środków trwałych, wg cen nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe;</i> Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu, według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią

	<p>istotnej wartości,</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztu wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny, według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w umowie o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>2) <i>metod wyceny materiałów,</i> jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej – zakupione materiały księguje bezpośrednio w koszty w cenie nabycia. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i towarów oraz wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały” zmniejszając jednocześnie koszty działalności.</p> <p>3) <i>przyjętych zasad dokonywania odpisów amortyzacyjnych,</i> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki.</p> <p>4) <i>zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,</i> Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>5) <i>zasad ewidencji i rozliczania kosztów.</i> Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków, oraz ewidencja kosztów według typów działalności – w jednostce prowadzony jest zespół „5”. W celu rozliczenia pozycji kosztów ogólnozakładowych – „zarządu” przyjmuje się zasadę: dokonywania rozliczeń pozycji kosztów ogólnozakładowych na koniec każdego miesiąca, dzieląc ogólną miesięczną kwotę kosztów „zarządu” na konta kosztów poszczególnych działów usług, stosując przy tym wskaźnik procentowy, który odzwierciedla udział kosztów danego działu w sumie kosztów podstawowych ogółem.</p>
5.	inne informacje
	<p><i>W tej pozycji podaje się inne niewymienione wyżej informacje, które miały istotny wpływ na działalność jednostki, ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy, np. informacja, że sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, zmiany przyjętych zasad rachunkowości rok do roku.</i></p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub

	umorzenia
	<p>W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabele Nr 1 i 2. Dane wykazane w tabelach muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie według stanu na początek i na koniec okresu.</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><i>Wypełnienie tej pozycji ma charakter warunkowy, tzn. jest wypełniana pod warunkiem posiadania dokumentów takich jak: decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości, ustalona przez rzeczoznawców, aktualna wartość stanowiąca podstawę ubezpieczenia, posiadanie operatu szacunkowego np. w celu sprzedaży środka trwałego.</i> <i>Wskazanie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych ma na celu wykazanie różnicy między aktualną wartością rynkową a wartością ewidencyjną, będącą wartością historyczną, która ze względu na fakt, iż ostatnia aktualizacja środków trwałych była dokonywana na 01.01.1995 r. odbiega na ogół w istotny sposób od ceny rynkowej.</i> W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 3. Jednostka nie posiada informacji o wycenie rynkowej środków trwałych.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><i>Pozycja ta wymaga prowadzenia ewidencji analitycznej odpisów aktualizujących dla poszczególnych składników aktywów trwałych. Aktywa trwałe są prezentowane w bilansie w wartości netto. Wartość początkowa środków trwałych jest pomniejszana nie tylko o wartość umorzenia, ale również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 4 i 5. Nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p><i>Obejmuje wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec okresu sprawozdawczego.</i> W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 6. Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p><i>Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, użytkowanych przez jednostkę na podstawie ww. umów, które charakteryzuje fakt, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość środków trwałych winna wynikać z umowy, bądź w przypadku braku danych w umowie, winna być oszacowana na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu lub informacji uzyskanych od właścicieli. Dane powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.</i> W pozycji tej nie wykazuje się wartości środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, ze względu na fakt, że środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu, w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych. W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 7. Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 8. Nie dotyczy</p>

	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 13. Nie dotyczy</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Jednostka, która stosuje uproszczenia w zakresie rezygnacji z rozliczania kosztów w czasie zamieszcza informację „nie dotyczy”. Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Jednostka wykazuje łączną kwotę otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabelę Nr 14</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabelę Nr 14</i>
1.16.	inne informacje
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 14. Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 14. jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 14. Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabelę nr 14</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
OSiR w Gośtyniu

Alina Gosciniak
.....
(główny księgowy)

20. 03. 2026

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OSiR
w Gośtyniu

Michał Kordus
.....
(kierownik jednostki)

Gośtyn, dnia 20 marca 2026 r.

W sytuacji, kiedy dana pozycja informacji dodatkowej nie występuje w jednostce wpisujemy "nie dotyczy"

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)									
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15						
1.																						
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	40 053,28																		0,00	40 053,28	
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	32 837 283,75	1 75 446,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 796,74	39 869,24						32 972 861,38	
2.1.	Grunty	1 238 128,01													1 388,56							1 236 739,45
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00																				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 777 324,24	87 768,90																			29 861 742,43
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	524 597,85	13 800,00																			538 397,85
2.4.	Środki transportu	291 665,43																				259 592,93
2.5.	Inne środki trwałe	1 005 568,22	73 877,97																			1 076 388,72

20.03.2026
data / Kierownik jednostki
Zbięta W Kondus
DYREKTOR OŚR
M. Gosławiniu

20.03.2026r
CELÓW, S.A.S. F.C.O.WY
OSIEM Gosławiniu
data / Główny księgowy
Anna Gosciniał

20.03.2026

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	40 053,28					0,00						0,00	40 053,28
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	11 326 655,78	855 709,77	0,00	0,00	0,00	855 709,77	32 072,50		0,00	0,00	0,00	32 072,50	12 150 293,05
2.1.	Grunty	0,00					0,00						0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	9 866 397,21	738 955,71				738 955,71						0,00	10 605 352,92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	340 344,71	44 059,48				44 059,48						0,00	384 404,19
2.4.	Środki transportu	140 900,02	32 894,91				32 894,91	32 072,50					32 072,50	141 722,43
2.5.	Inne środki trwałe	979 013,84	39 799,67				39 799,67						0,00	1 018 813,51

20.03.2026 data / Główny księgowy
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 OSiR w Kępnie
 Alina Osobniak

20.03.2026 data / Kierownik biurowości
 DYRUSI
 OSiR

20.03.2026 Zbigniew Kordus

Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Gosławiu
63-800 Gosław ul. Starogostyńska 9a
tel. (65) 575 80 00
NIP 696 174 26 97 Regon 001030569

Tabela Nr 9

pieczęć jednostki

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe					0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00	0,00
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	38 572,42	9 174,15	104,43		104,43	47 642,14
2.2	należności od budżetów					0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
2.4	pozostałe należności					0,00	0,00
	Razem	38 572,42	9 174,15	104,43	0,00	104,43	47 642,14

CEŁOWNY KSIĘGOWY
OSiR w Gosławiu

20.03. 2026

Aliza Gościńska

data / Główny księgowy

20.03. 2026

DYREKTOR OSiR

Zbigniew Kordus

data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 931,32	dotyczy zabezpieczenia właściwego usunięcia wad i usterek
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3 841 884,69	
2.1	wynagrodzenia	2 921 939,40	zasadnicze, premia, wysługa, dodatek funkcyjny, zmianowy, nadliczbowe, nagrody, specjalny, dopłata do min. Wyn.
2.2	poходne od wynagrodzeń	579 769,85	składki zus oraz fundusz pracy (bez składek wypłaconych do umów zlecenie)
2.3	odprawy emerytalne i rentowe	63 577,56	odprawy emerytalne i rentowe
2.4	nagrody jubileuszowe	46 018,83	jubileusze
2.5	świadczenia urlopowe	14 866,48	ekwiwalent za urlop
2.6	inne świadczenia: "13" BHP, badania lekarskie odzież bhp i inne	215 712,57	paragraf 3020;4040;4280;orazdostawa odzieży BHP
3	Inne informacje	brak	
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak	jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w danym roku	brak	
6	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

OSIR w Gosławinie

20.03.2026

data / Główny Księgowy

20.03.2026

20.03.2026
data /

DYREKTOR OSIR

OSIR w Gosławinie
Zbigniew Kordus